



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTOS

Relatório Resumido da Execução Orçamentária

Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

**Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE**

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

4º Bimestre de 2022

RECEITAS DO ENSINO				
Receita Resultante de Impostos (caput do art. 212 da Constituição)	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas	
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
<b>1 - RECEITA DE IMPOSTOS</b>	<b>1.619.191.000,00</b>	<b>1.619.191.000,00</b>	<b>1.270.070.704,99</b>	<b>78,44</b>
<b>1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU</b>	<b>557.274.000,00</b>	<b>557.274.000,00</b>	<b>457.764.965,55</b>	<b>82,14</b>
1.1.1 - IPTU	499.174.000,00	499.174.000,00	386.800.790,52	77,49
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	58.100.000,00	58.100.000,00	70.964.175,03	122,14
<b>1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre a Transmissão Inter Vivos - ITBI</b>	<b>83.980.000,00</b>	<b>83.980.000,00</b>	<b>55.668.707,37</b>	<b>66,29</b>
1.2.1 - ITBI	83.043.000,00	83.043.000,00	54.919.547,15	66,13
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	937.000,00	937.000,00	749.160,22	79,95
<b>1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS</b>	<b>850.481.000,00</b>	<b>850.481.000,00</b>	<b>662.385.454,93</b>	<b>77,88</b>
1.3.1 - ISS	830.432.000,00	830.432.000,00	632.457.412,75	76,16
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	20.049.000,00	20.049.000,00	29.928.042,18	149,27
<b>1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF</b>	<b>127.456.000,00</b>	<b>127.456.000,00</b>	<b>94.251.577,14</b>	<b>73,95</b>
<b>1.5 - Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)</b>				
1.5.1 - ITR				
1.5.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR				
<b>2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	<b>694.458.000,00</b>	<b>694.458.000,00</b>	<b>586.937.543,49</b>	<b>84,52</b>
<b>2.1 - Cota-Parte FPM</b>	<b>91.116.000,00</b>	<b>91.116.000,00</b>	<b>78.200.196,18</b>	<b>85,82</b>
2.1.1 - Parcela referente à CF, art.159, I, alínea b	91.116.000,00	91.116.000,00	73.685.526,98	80,87
2.1.2 - Parcela referente à CF, art.159, I, alínea d				
2.1.3 - Parcela referente à CF, art.159, I, alínea e			4.514.669,20	
<b>2.2 - Cota-Parte ICMS</b>	<b>492.997.000,00</b>	<b>492.997.000,00</b>	<b>396.794.353,01</b>	<b>80,49</b>
<b>2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996</b>				
<b>2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação</b>	<b>3.710.000,00</b>	<b>3.710.000,00</b>	<b>2.378.423,79</b>	<b>64,11</b>
<b>2.5 - Cota-Parte ITR</b>	<b>35.000,00</b>	<b>35.000,00</b>	<b>34.477,66</b>	<b>98,51</b>
<b>2.6 - Cota-Parte IPVA</b>	<b>106.600.000,00</b>	<b>106.600.000,00</b>	<b>109.530.092,85</b>	<b>102,75</b>
<b>2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro</b>				
<b>3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>	<b>2.313.649.000,00</b>	<b>2.313.649.000,00</b>	<b>1.857.008.248,48</b>	<b>80,26</b>
Receitas Adicionais para Financiamento do Ensino	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
<b>4 - RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO</b>			<b>18.751,66</b>	
<b>5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIA DO FNDE</b>	<b>26.530.000,00</b>	<b>26.530.000,00</b>	<b>18.473.552,91</b>	<b>69,63</b>
5.1 - Transferências do Salário-Educação	20.529.000,00	20.529.000,00	17.343.485,85	84,48
5.2 - Transferências Diretas - PNDE				
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	6.000.000,00	6.000.000,00	1.129.890,52	18,83
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	1.000,00	1.000,00		
5.5 - Outras Transferências do FNDE				
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE			176,54	
<b>6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS</b>	<b>4.036.000,00</b>	<b>4.036.000,00</b>	<b>5.253.262,80</b>	<b>130,16</b>
6.1 - Transferências de Convênios	4.036.000,00	4.036.000,00	5.253.262,80	130,16
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios				
<b>7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>				
<b>8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>	<b>74.000,00</b>	<b>74.000,00</b>	<b>2.331.165,97</b>	<b>3.150,22</b>
<b>9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)</b>	<b>30.640.000,00</b>	<b>30.640.000,00</b>	<b>26.076.733,34</b>	<b>85,11</b>

FUNDEB				
Receitas do FUNDEB	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas	
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
<b>10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB</b>	<b>138.892.000,00</b>	<b>138.892.000,00</b>	<b>116.449.734,86</b>	<b>83,84</b>
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	18.224.000,00	18.224.000,00	14.737.105,04	80,87
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	98.599.000,00	98.599.000,00	79.358.870,45	80,49
10.3 - ICMS-Desonerações Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)				
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	742.000,00	742.000,00	475.684,80	64,11
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	7.000,00	7.000,00	6.881,24	98,30
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	21.320.000,00	21.320.000,00	21.871.193,33	102,59
<b>11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	<b>220.001.000,00</b>	<b>220.001.000,00</b>	<b>151.836.945,24</b>	<b>69,02</b>
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	220.000.000,00	220.000.000,00	151.362.120,05	68,80
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB				
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	1.000,00	1.000,00	474.825,19	47.482,52
<b>12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)</b>	<b>81.108.000,00</b>	<b>81.108.000,00</b>	<b>34.912.385,19</b>	<b>43,04</b>

Despesas do FUNDEB	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (d)	Despesas Empenhadas		Despesas Liquidadas		Inscritas em RP não Processados (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	
<b>13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO</b>	<b>179.988.000,00</b>	<b>197.061.690,00</b>	<b>180.231.617,60</b>	<b>91,46</b>	<b>123.188.218,88</b>	<b>62,51</b>	
13.1 - Com Educação Infantil	76.500.000,00	90.564.837,00	76.559.617,60	84,54	55.692.504,82	61,49	
13.2 - Com Ensino Fundamental	103.488.000,00	106.496.853,00	103.672.000,00	97,35	67.495.714,06	63,38	
<b>14 - OUTRAS DESPESAS</b>	<b>40.013.000,00</b>	<b>22.939.310,00</b>	<b>22.748.308,95</b>	<b>99,17</b>	<b>19.990.716,26</b>	<b>87,15</b>	
14.1 - Com Educação Infantil	17.430.000,00	9.366.163,00	9.175.162,25	97,96	8.431.987,07	90,03	
14.2 - Com Ensino Fundamental	22.583.000,00	13.573.147,00	13.573.146,70	100,00	11.558.729,19	85,16	
<b>15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)</b>	<b>220.001.000,00</b>	<b>220.001.000,00</b>	<b>202.979.926,55</b>	<b>92,26</b>	<b>143.178.935,14</b>	<b>65,08</b>	

Deduções para Fins do Limite do FUNDEB		Valor
<b>16 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB</b>		
16.1 - FUNDEB 70%		
16.2 - FUNDEB 30%		
<b>17 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB</b>		
17.1 - FUNDEB 70%		
17.2 - FUNDEB 30%		
<b>18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)</b>		

Indicadores do FUNDEB		Valor
<b>19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)</b>		<b>143.178.935,14</b>
19.1 - Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ((13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %		81,13
19.2 - Máximo de 30% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério ((14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %		13,17
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %		5,70

Controle da Utilização de Recursos no Exercício Subseqüente		Valor
<b>20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2021 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS</b>		
<b>21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2022</b>		

## Manutenção e Desenvolvimento do Ensino – Despesas Custeadas com a Receita Resultante de Impostos e Recursos do FUNDEB

Despesas com Ações Típicas de MDE	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (d)	Despesas Empenhadas		Despesas Liquidadas		Inscritas em RP não Processados (i)	
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100		
<b>22 - EDUCAÇÃO INFANTIL</b>	<b>273.344.000,00</b>	<b>270.898.812,00</b>	<b>247.758.530,59</b>	<b>91,46</b>	<b>164.112.290,80</b>	<b>60,58</b>		
<b>22.1 - Creche</b>								
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB								
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos								
<b>22.2 - Pré-Escola</b>	<b>273.344.000,00</b>	<b>270.898.812,00</b>	<b>247.758.530,59</b>	<b>91,46</b>	<b>164.112.290,80</b>	<b>60,58</b>		
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	93.930.000,00	99.931.000,00	85.734.779,85	85,79	64.124.491,89	64,17		
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	179.414.000,00	170.967.812,00	162.023.750,74	94,77	99.987.798,91	58,48		
<b>23 - ENSINO FUNDAMENTAL</b>	<b>390.985.000,00</b>	<b>399.161.891,00</b>	<b>373.218.167,39</b>	<b>93,50</b>	<b>238.877.560,75</b>	<b>59,84</b>		
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	126.071.000,00	120.070.000,00	117.245.146,70	97,65	79.054.443,25	65,84		
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	264.914.000,00	279.091.891,00	255.973.020,69	91,72	159.823.117,50	57,27		
<b>24 - ENSINO MÉDIO</b>								
<b>25 - ENSINO SUPERIOR</b>								
<b>26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR</b>								
<b>27 - OUTRAS</b>	<b>7.148.000,00</b>	<b>1.931.793,00</b>	<b>1.465.966,68</b>	<b>75,89</b>	<b>1.229.991,17</b>	<b>63,67</b>		
<b>28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)</b>	<b>671.477.000,00</b>	<b>671.992.496,00</b>	<b>622.442.664,66</b>	<b>92,63</b>	<b>404.219.842,72</b>	<b>60,15</b>		
<b>Deduções Consideradas para Fins de Limite Constitucional</b>							<b>Valor</b>	
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)								34.912.385,19
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO								
31 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)								474.825,19
32 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB								
33 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS								
34 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO								
35 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45j)								1.764.626,21
<b>36 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)</b>								<b>37.151.836,59</b>
<b>37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))</b>								<b>365.838.014,96</b>
<b>38 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%</b>								<b>19,70</b>

Outras Informações para Controle							
Outras Despesas Custeadas com Receitas Adicionais para Financiamento do Ensino	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (d)	Despesas Empenhadas		Despesas Liquidadas		Inscritas em RP não Processados (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	
39 - DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO							
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	20.531.000,00	28.873.000,00	23.808.435,96	82,46	14.460.781,92	50,08	
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO							
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	11.688.510,00	21.660.955,82	16.608.525,82	76,67	8.240.996,64	38,05	
<b>43 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40+41+42)</b>	<b>32.219.510,00</b>	<b>50.533.955,82</b>	<b>40.416.961,78</b>	<b>79,98</b>	<b>22.701.778,56</b>	<b>44,92</b>	
<b>44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)</b>	<b>703.696.510,00</b>	<b>722.526.451,82</b>	<b>662.859.626,44</b>	<b>91,74</b>	<b>426.921.621,28</b>	<b>59,09</b>	
Restos a Pagar Inscritos com Disponibilidade Financeira de Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					Saldo até o Bimestre	Cancelado em 2022 (j)	
<b>45 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE</b>					<b>9.137.547,82</b>	<b>2.062.879,95</b>	
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					8.374.969,35	1.764.626,21	
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB					762.578,47	298.253,74	
Controle da Disponibilidade Financeira					FUNDEB	Salário Educação	
<b>46 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021</b>					<b>567.091,90</b>	<b>25.136.894,65</b>	
<b>47 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE</b>					<b>151.362.120,05</b>	<b>17.343.485,85</b>	
<b>48 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE</b>					<b>143.515.854,35</b>	<b>17.347.163,41</b>	
48.1 - Orçamento do Exercício					143.080.493,99	13.499.397,31	
48.2 - Restos a Pagar					435.360,36	3.847.766,10	
<b>49 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE</b>					<b>474.825,19</b>	<b>1.553.043,81</b>	
<b>50 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE</b>					<b>8.8188.182,79</b>	<b>26.686.260,90</b>	
<b>51 - (+) Ajustes</b>					<b>-2.829,12</b>	<b>417.912,21</b>	
51.1 - Retenções							
51.2 - Conciliação Bancária					-2.829,12	417.912,21	
<b>52 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO</b>					<b>8.885.353,67</b>	<b>27.104.173,11</b>	

VINICIUS MARTINS MACEDO  
CHEFE DA SECONT  
320.225/O-0

MÔNICA CARVALHO SANTOS  
CHEFE DO DECONFI  
203.157/O-1

ADRIANO LUIZ LEOCADIO  
SECRETÁRIO DE FINANÇAS  
266.277.628-54

ROGÉRIO PEREIRA DOS SANTOS  
PREFEITO MUNICIPAL  
108.436.928-12